

**ORDIN Nr. 1817/2017 din 20 iunie 2017**

**pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.695/2015 privind competența de exercitare a verificării situației fiscale personale și a activităților preliminare acesteia**

**EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**

**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 486 din 27 iunie 2017**

În temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, al art. 138 alin. (3), al art. 151 alin. (1) și (2) și al art. 342 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

**președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală** emite următorul ordin:

**ART. I**

Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.695/2015 privind competența de exercitare a verificării situației fiscale personale și a activităților preliminare acesteia, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 947 din 22 decembrie 2015, se modifică și se completează după cum urmează:

**1. După articolul 1 se introduc trei noi articole, articolele 1<sup>1</sup> - 1<sup>3</sup>, cu următorul cuprins:**

**"ART. 1<sup>1</sup>**

Sunt competente în efectuarea activității de verificare a situației fiscale personale și a activității preliminare de verificare fiscală prealabilă documentară organele de inspecție fiscală din cadrul organelor fiscale teritoriale în a căror rază se află domiciliul fiscal al persoanelor fizice verificate, selectarea cazurilor fiind efectuată din listele puse la dispoziție de Direcția generală control venituri persoane fizice.

**ART. 1<sup>2</sup>**

(1) Organele fiscale menționate la art. 1<sup>1</sup> sunt competente și pentru efectuarea unor analize de risc punctuale pentru cazurile de persoane fizice identificate cu potențial risc fiscal cu ocazia activităților proprii de control fiscal, precum și pentru selectarea, verificarea fiscală prealabilă documentară și verificarea situației fiscale personale a acelor persoane fizice.

(2) În cazurile prevăzute la alin. (1), pentru evitarea suprapunerilor de activitate, analizele de risc se vor efectua numai cu avizul prealabil al Direcției generale control venituri persoane fizice.

**ART. 1<sup>3</sup>**

Coordonarea metodologică a activității de verificare a situației fiscale personale și a activităților preliminare acesteia, efectuate pe întregul teritoriu al țării, este asigurată de Direcția generală control venituri persoane fizice."

## **2. Articolul 3 se modifică și va avea următorul cuprins:**

"ART. 3

Direcția generală control venituri persoane fizice, Direcția generală de tehnologia informației, Direcția generală coordonare inspecție fiscală, precum și direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și unitățile subordonate acestora vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin."

ART. II

Pentru evidența acțiunilor de verificare a situației fiscale personale și a celor preliminare de verificare fiscală prealabilă documentară cuprinse în programele de activitate în baza dispozițiilor art. 1<sup>1</sup> și 1<sup>2</sup>, Direcția generală de tehnologia informației va actualiza aplicația informatică existentă în acest scop în termen de 30 de zile de la data publicării prezentului ordin.

ART. III

Prevederile art. I intră în vigoare în 30 de zile de la data publicării.

ART. IV

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,  
**Bogdan-Nicolae Stan**

București, 20 iunie 2017.

Nr. 1.817.